

Informacja dodatkowa za 2022 rok

Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji (wartość brutto)

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Grunty w tym: grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	571 886,00			571 886,00
Nawierzchnia	112 787,94			112 787,94
Budynki, lokale i obiekty inżynierii ładowej i wodnej	10 047 641,96			10 047 641,96
Urządzenia techniczne i maszyny (gr III, IV, V)	61 121,10		3 905,25	57 215,85
Środki transportowe				
Inne środki trwałe (gr VI, VIII)	2 296 072,50	149 000,00		2 445 072,50
Wartości niematerialne i prawne	55 811,91	600,00		56 411,91
Pozostałe środki trwałe	450 283,37	43 175,46	39 323,83	454 135,00
Zbiory biblioteczne	603 816,81	24 902,69	1 540,76	627 178,74
Razem:	14 199 421,59	217 678,15	44 769,84	14 372 329,90

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Anna Perkowski

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
mgr Anna Kamińska

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Umorzenie za 2022 rok	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Grunty (wieczyste użytkowanie)	549 741,12	22 144,88			571 886,00
Nawierzchnia	112 787,94	0,00			112 787,94
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 207 964,27	251 191,05			1 459 155,32
Urządzenia techniczne i maszyny (gr III i IV, V)	48 946,78	4 442,20		3 905,25	49 483,73
Środki transportowe					
Inne środki trwałe (gr VI, VIII)	543 021,30	274 232,56			817 253,86
Wartości niematerialne i prawne	55 811,91	600,00			56 411,91
Pozostałe środki trwałe	450 283,37	43 175,46		39 323,83	454 135,00
Zbiory biblioteczne	603 816,81	24 902,69		1 540,76	627 178,74
Razem:	3 572 373,50	620 688,84		44 769,84	4 148 292,50

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Anna Perkowski

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
mgr Anna Kamińska

o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości
(Dz. U. Nr 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami).

1. Stosowane metody wyceny:

Na dzień 31.12.2022 r. aktywa i pasywa wyceniono następująco:

- a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa pomniejszona o umorzenie;
- b) zapasy materiałów – według cen zakupu;
- c) należności i zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty;
- d) środki pieniężne – w wartości nominalnej;
- e) prowadzony jest porównawczy rachunek kosztów;
- f) przychody ze sprzedaży usług i towarów, przyjęto do rachunku zysków i strat w wartości netto (bez podatku od towarów i usług);
- g) w 2022 roku nie dokonano zmian metod księgowości, wyceny, sposobu sporządzania sprawozdania finansowego;
- h) w 2022 roku zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 500 zł były zarachowane bezpośrednio w koszty i obciążają konto „zużycie materiałów i energii”. Dla celu zabezpieczenia majątku, niektóre grupy asortymentowe ww. składników majątkowych są objęte ewidencją ilościową w zależności od ceny jednostkowej zakupu tj. od 100 zł., według miejsca użytkowania lub rodzaju zakupu. Zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej od 500 do 9 999,00 zł są zarachowywane w koszty oraz objęte ewidencją ilościową – wartościową prowadzoną w księgach inwentarzowych z wyłączeniem zakupionego wyposażenia do magazynu naczyń, które podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej bez względu na cenę jednostkową zakupu.
- i) w 2022 roku środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł amortyzowane są stopniowo, metodą amortyzacji liniowej;
- j) nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które nie byłyby uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

2. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera:

- a) załącznik nr 1 – zakres zmian wartości brutto składników majątku trwałego;
- b) załącznik nr 2 – zmiany umorzenia w składnikach majątku trwałego.

3. Miejski Ośrodek Kultury będący samorządową instytucją kultury wpisaną do rejestru instytucji kultury w dniu 27.07.1993 r. nabył decyzją Zarządu Miasta Wysokie Mazowieckie z dnia 19.08.2002 r. użytkowanie wieczyste gruntu nr 1510/3 o pow. 8 980 m² przy ulicy Ludowej 19 o wartości szacunkowej 571 886,00 zł oraz własność położonego na nim budynku.

4. Stan księgozbioru Miejskiej Biblioteki Publicznej w Wysokiem Mazowieckiem na dzień 31.12.2022 r. wynosi: 36 288 wol.:

- Wypożyczalnia dla dorosłych – 19 340 wol.
- Oddział dla dzieci – 12 867 wol.
- Dział Pedagogiczny – 2 560 wol.
- Czytelnia książki i prasy – 1 521 wol.

W 2022 r. do biblioteki wpłynęło 966 wol. na kwotę 24 902,69 zł, w tym:

z zakupu 959 wol. na kwotę 24 751,69 zł oraz dary w ilości 7 wol. na kwotę 151,00 zł.

- 660 wol. na kwotę 16 950,84 zł z dotacji powiatowej,
 - 210 wol. na kwotę 5 000,00 zł z dotacji Biblioteki Narodowej,
 - 48 wol. na kwotę 1 270,10 zł ze środków budżetowych,
 - 41 wol. na kwotę 1 530,75 zł ze środków Urzędu Marszałkowskiego,
 - 7 wol. na kwotę 151,00 zł pozyskano jako dary.
5. Miejski Ośrodek Kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
 6. Zobowiązania na dzień 31.12.2022 r. są zobowiązaniami do 1 roku.
 7. Miejski Ośrodek Kultury nie udzielał gwarancji i poręczeń także wekslowych.
 8. Miejski Ośrodek Kultury w 2022 r. dokonał sprzedaży usług i towarów wyłącznie na terenie kraju.
 9. Zysk brutto: w 2022 r. w wysokości 93 682,62 zł.
 10. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat (wariant porównawczy).
 11. Straty i zyski nadzwyczajne w 2022 roku nie wystąpiły.
 12. Na dzień 31.12.2022 r. zatrudnienie w Miejskim Ośrodku Kultury wyniosło 16 pracowników.

Wysokie Mazowieckie, dnia 29.03.2023 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

 mgr Anna Perkowska

.....
 (Główny księgowy)

DYREKTOR
 Miejskiego Ośrodka Kultury

 mgr Anna Kamińska

.....
 (Kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE SALD BO i BZ NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2022 ROKU

B – O		KONTO	B – Z	
WN	MA		WN	MA
10 627 048,09		011	10 224 037,40	
		013		
		014		
-		020		
		071		
		072		
-		080		
		101	784,90	
5 348,60		130	1 833,41	
1 279,57		135	937,36	
-		139	2 290,17	
-		141		
1 015,77	44 470,81	201	8 760,08	21 204,95
-		221	252,03	
30 056,00		223	25 059,00	
	3 802,00	225		2 430,00
	25 360,08	229		26 978,74
1 882,00		234		
		231		
	2 981,00	250		2 981,00
		240		
		300		
		310		
53 065,69		330	45 848,08	
		640		
	1 279 338,37	800		1 174 653,48
	9 461 206,21	840		8 986 677,71
	3 418,14	851		1 193,93
	- 100 880,89	860		93 682,62
10 719 695,72	10 719 695,72		10 309 802,43	10 309 802,43

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Perkowski

Główny księgowy

Kierownik jednostki
DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury
mgr Anna Kamińska

ARKUSZ WYŁĄCZEŃ WZAJEMNYCH do bilansu instytucji kultury za 2022 rok

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
w Wysokiem Mazowieckiem
ul. Ludowa 19, 18-200 Wysokie Mazowieckie
tel. 86-275 23 43
NIP 7221166062 Regon 000675933

L.p.	Nazwa jednostki organizacyjnej objęta wyłączeniem	Kwota w groszach		Przedmiot wyłączenia	Pozycja aktywów i pasywów bilansu jednostkowego	Uwagi
		Należności	Zobowiązania			
1.	Zakład Wodociągów, Kanalizacji i Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. w Wysokiem Mazowieckiem	-	119,95	Faktura nr WOD/4430/2022 za zużycie wody	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy PASYWA D II I	
2.	Zakład Wodociągów, Kanalizacji i Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. w Wysokiem Mazowieckiem	-	296,17	Faktura nr SMF/2291/2022 za wywóz nieczystości stałych	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy PASYWA D II I	
3.	Zakład Wodociągów, Kanalizacji i Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. w Wysokiem Mazowieckiem	2 382,20	-	Faktura nr COD/581/2022 za zużycie energii cieplnej	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy AKTYWA B II I	

29.03.2023 r.

data

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Perkowski
Główny księgowy

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury

mgr Anna Kamińska
Kierownik jednostki

